

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 9ª VARA CÍVEL DA  
COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO, ESTADO DE SÃO PAULO.**

**Incidente processual nº 0017305-41.2017.8.26.0506.**

**Recuperação Judicial n.º 1012365-50.2016.8.26.0506.**

**Requerente: RR Asset Indústria de Embalagens Flexíveis Ltda.**

**COMPASSO ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, Administradora Judicial nomeada na Recuperação Judicial em epígrafe, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em atenção a obrigação disposta na letra 'c', inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, apresentar o Relatório Mensal de Atividades ("RMA") referente aos meses de **janeiro, fevereiro e março de 2020**, nos termos que segue anexo.

Ribeirão Preto, 21 de julho de 2020.

**Antônio Tasso Ferreira**  
CRC 1SP123694/0-7

**Felipe Barbi Scavazzini**  
OAB/SP 314.496

**Mauricio Suriano**  
OAB/SP 190.293

**Marilia Volpe Zanini Mendes Batista**  
OAB/SP 167.562

**RR Asset Indústria de Embalagens Flexíveis Ltda.**

**Recuperação judicial nº. 1012365-50.2016.8.26.0506.**

**RMA - Relatório Mensal de Atividades**

**Janeiro, Fevereiro e Março de 2020**

## **Sumário**

<b>1. Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial.....</b>	<b>3</b>
<b>1.1. Ativo .....</b>	<b>3</b>
<b>1.2. Passivo e Patrimônio Líquido .....</b>	<b>5</b>
<b>1.3. Demonstração do resultado do período.....</b>	<b>8</b>
<b>2. Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC.....</b>	<b>14</b>
<b>3. Colaboradores .....</b>	<b>16</b>
<b>4. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal.....</b>	<b>18</b>
<b>5. Considerações Finais.....</b>	<b>18</b>

## 1. Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial

Como forma de apresentar a situação econômica e financeira da Recuperanda, seguem as informações compiladas das demonstrações contábeis e demais relatórios administrativo-operacionais obtidas por meio dos documentos por ela entregues. Estão apresentadas abaixo, de forma comparativa, referentes aos meses **de janeiro a março de 2020**.

### 1.1. Ativo

**Definição:** “Ativo” são todos os bens e direitos de propriedade da empresa.

ATIVO							
<i>Rubricas</i>	Nota	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
<b>Ativo circulante</b>		<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>%</b>
Caixa e equivalentes de caixa		41.158	92.888	281.634	50.066	8.908	21,64
Contas a receber	1.1.1	1.061.993	961.200	1.378.492	1.688.605	626.612	59,00
Estoques	1.1.2	322.005	418.884	310.371	173.720	(148.285)	(46,05)
Impostos a recuperar		258.223	291.134	312.773	203.718	(54.505)	(21,11)
Devolução a fornecedor		-	7.778	1.001	-	-	-
<b>Total (circulante)</b>		<b>1.683.379</b>	<b>1.771.884</b>	<b>2.284.271</b>	<b>2.116.109</b>	<b>432.730</b>	<b>25,71</b>
<b>Ativo não circulante</b>							
<b>Realizável a longo prazo</b>							
Créditos financeiros		675.233	675.233	675.233	675.233	-	-
Créditos fiscais		130.541	130.541	130.541	130.541	-	-
Imobilizado	1.1.3	5.439.125	5.456.478	5.441.849	5.441.448	2.323	0,04
Intangível		12.688	12.688	12.688	12.688	-	
<b>Total (não circulante)</b>		<b>6.257.587</b>	<b>6.274.940</b>	<b>6.260.311</b>	<b>6.259.910</b>	<b>2.323</b>	<b>0,04</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.940.966</b>	<b>8.046.824</b>	<b>8.544.582</b>	<b>8.376.019</b>	<b>435.053</b>	<b>5,48</b>

## 1.1.1 Contas a receber

**Definição:** “Contas a receber” são valores a receber (vencidos e a vencer) decorrentes de vendas de mercadorias ou prestações de serviços a prazo.

CONTAS A RECEBER						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Vendas Dentro Do Estado SP	704.737	492.962	777.400	893.861	189.124	26,84
Vendas Fora Do Estado SP	357.256	468.238	601.092	794.744	437.488	122,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.061.993</b>	<b>961.200</b>	<b>1.378.492</b>	<b>1.688.605</b>	<b>626.612</b>	<b>59,00</b>

**Análise:** A rubrica “Contas a receber” registrou crescimento de 59%, equivalente a **R\$ 627 mil**, ocasionado pelo aumento nas vendas a prazo. Em março de 2020 apresentou o montante de **R\$ 1.689 mil**.

## 1.1.2 Estoques

**Definição:** “Estoques” são compostos, substancialmente, por mercadoria para revenda.

ESTOQUES						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Mercadorias, Produtos E Insumos	322.005	409.382	310.371	166.998	(155.007)	(48,14)
Estoque Em Remessa Industrialização	-	9.502	-	6.722	6.722	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>322.005</b>	<b>418.884</b>	<b>310.371</b>	<b>173.720</b>	<b>(148.285)</b>	<b>(46,05)</b>

**Análise:** A rubrica “Estoques” registrou redução de 46%, equivalente a **R\$ 148 mil**, em decorrência das vendas no período. Em março de 2020 apresentou o total de **R\$ 174 mil**.

### 1.1.3 Imobilizado

**Definição:** “Imobilizado” são bens corpóreos (palpáveis) destinados à manutenção da atividade fundamental da empresa que tem durabilidade de mais de um exercício social (12 meses).

IMOBILIZADO						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Imóveis	1.470.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000	-	-
Veículos	85.073	85.073	85.073	85.073	-	-
Máquinas	1.908.644	1.908.644	1.908.644	1.908.644	-	-
Equipamentos Acessórios	500.244	581.497	581.497	581.497	81.253	16,24
Custo Atribuído Em Reavaliação	2.131.727	2.131.727	2.131.727	2.131.727	-	-
Utensílios	159.335	159.335	159.335	159.335	-	-
Bens Em Comodato	158.925	95.025	80.396	79.995	(78.930)	(49,66)
(-) Depreciação e Amortização Acumuladas	(974.823)	(974.823)	(974.823)	(974.823)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.439.125</b>	<b>5.456.478</b>	<b>5.441.849</b>	<b>5.441.448</b>	<b>2.323</b>	<b>0,04</b>

**Análise:** A rubrica “Imobilizado” registrou crescimento de 0,04%, equivalente a R\$ 2 mil. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 5.441 mil**.

Não houve variação na conta “Depreciação e Amortização Acumuladas”, devendo a Recuperanda explicar o motivo.

### 1.2. Passivo e Patrimônio Líquido

**Definição:** “Passivo” são as obrigações a pagar que a empresa tem com terceiros. “Patrimônio Líquido”, por sua vez, evidencia os recursos do(s) proprietário(s) aplicados na empresa por meio de aumento de capital ou pelo resultado obtido durante a atividade (lucro ou prejuízo).

PASSIVO							
Rubricas	Nota	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
<b>Passivo circulante</b>		R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Empréstimos e financiamentos	1.2.1	580.556	451.558	935.573	826.280	245.724	42,33
Contas a pagar	1.2.2	678.489	1.016.295	1.112.635	1.028.032	349.543	51,52
Obrigações trabalhistas	1.2.3	76.426	78.089	79.475	87.913	11.487	15,03
Obrigações tributárias		64.207	61.580	59.601	62.843	(1.364)	(2,12)
Adiantamento de clientes		-	7.000	7.000	-	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.399.678</b>	<b>1.614.522</b>	<b>2.194.284</b>	<b>2.005.068</b>	<b>605.390</b>	<b>43,25</b>
<b>Passivo não circulante</b>							
<b>Exigível a longo prazo</b>							
Credores recuperação judicial		6.176.590	6.176.590	6.176.590	6.176.590	-	-
Obrigações tributárias		1.028.784	1.028.784	1.028.784	1.028.784	-	-
Outros débitos		77.672	95.025	80.395	79.995	2.323	2,99
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>7.283.046</b>	<b>7.300.399</b>	<b>7.285.769</b>	<b>7.285.369</b>	<b>2.323</b>	<b>0,03</b>
<b>Patrimônio líquido</b>							
Capital social		500.000	500.000	500.000	500.000	-	-
Reservas de capital		1.406.965	1.406.965	1.406.965	1.406.965	-	-
Receita de exercícios futuros		356.486	241.717	131.035	43.319	(313.167)	(87,85)
Lucros/(prejuízos) acumulados		(3.005.209)	(3.016.779)	(2.973.471)	(2.864.702)	140.507	(4,68)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(741.758)</b>	<b>(868.097)</b>	<b>(935.471)</b>	<b>(914.418)</b>	<b>(172.660)</b>	<b>23,28</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.940.966</b>	<b>8.046.824</b>	<b>8.544.582</b>	<b>8.376.019</b>	<b>435.053</b>	<b>5,48</b>

### 1.2.1. Empréstimos e Financiamentos

**Definição:** “Empréstimos e Financiamentos” são compromissos de pagamento assumidos com instituições financeiras do Brasil ou Exterior, cujo recursos são destinados para financiar immobilizações ou capital de giro.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Factoring Fomento Mercantil	580.556	451.558	935.573	826.280	245.724	42,33
<b>TOTAL</b>	<b>580.556</b>	<b>451.558</b>	<b>935.573</b>	<b>826.280</b>	<b>245.724</b>	<b>42,33</b>

**Análise:** A rubrica “Empréstimos e Financiamentos” apresentou crescimento de 42%, equivalente a R\$ 246 mil. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 826 mil**.

## 1.2.2. Contas a pagar

**Definição:** “Contas a pagar” representa o valor a ser pago às empresas que fornecem materiais, bens ou serviços.

CONTAS A PAGAR						
<i>Rubricas</i>	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Matéria Prima	573.642	925.087	978.588	851.227	277.585	48,39
Custos De Produção	21.318	36.882	25.110	27.092	5.774	27,09
Despesas Administrativas	3.141	5.605	7.458	40.992	37.851	1205,05
Despesas Comerciais	1.139	1.025	1.025	1.282	143	12,55
Despesas Com Taxas E Emolumentos	-	2.984	2.713	2.442	2.442	-
Energia Elétrica	37.453	-	35.695	36.720	(733)	(1,96)
Água E Esgoto	74	74	-	-	(74)	(100,00)
Combustível	-	290	346	665	665	-
Transporte/Frete	11.880	9.165	13.512	23.181	11.301	95,12
Clicheria	4.617	1.552	4.229	10.201	5.584	120,94
Máquinas/Equipamentos/Peças	5.542	6.773	13.101	10.152	4.610	83,17
Representantes Comerciais	-	-	13.500	-	-	-
Devoluções/ Retorno Reparo	19.683	26.858	17.358	24.078	4.395	22,34
<b>TOTAL</b>	<b>678.489</b>	<b>1.016.295</b>	<b>1.112.635</b>	<b>1.028.032</b>	<b>349.543</b>	<b>51,52</b>

**Análise:** A rubrica “Contas a pagar” apresentou crescimento de 51%, equivalente a **R\$ 350 mil**. Esse aumento decorre, principalmente, da variação na conta “Matéria Prima”. Em março de 2020 registrou o montante total de **R\$ 1.028 mil**.

## 1.2.3. Obrigações trabalhistas

**Definição:** “Obrigações Trabalhistas” são as obrigações com funcionários, relativas a salários, participações nos resultados, férias a pagar, abonos pecuniários, 13º salário e férias. Também incluem-se neste grupo os encargos sociais como INSS e FGTS.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS						
<i>Rubricas</i>	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Obrigações com Folha de Pagamento	76.426	78.089	79.475	87.913	11.487	15,03

<b>TOTAL</b>	<b>76.426</b>	<b>78.089</b>	<b>79.475</b>	<b>87.913</b>	<b>11.487</b>	<b>15,03</b>
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

**Análise:** A rubrica “Obrigações trabalhistas” registrou aumento de 15%, equivalente a R\$ 11 mil. Em março de 2020 apresentou o montante de **R\$ 88 mil**.

### 1.3. Demonstração do resultado do período

**Definição:** “Demonstração do Resultado do Exercício” é um resumo ordenado das receitas, custos e despesas da empresa em determinado período. Ao final ter-se-á um resultado líquido que poderá ser lucro (positivo) ou prejuízo (negativo).

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO							
<i>Rubricas</i>	Nota	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
		R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
<b>Receita líquida de vendas</b>	<b>1.3.1</b>	788.759	626.728	843.416	1.102.205	313.446	39,74
<b>Custo dos produtos vendidos</b>	<b>1.3.2</b>	(609.646)	(424.967)	(575.584)	(746.048)	(136.402)	22,37
<b>Lucro Bruto</b>		<b>179.113</b>	<b>201.761</b>	<b>267.832</b>	<b>356.157</b>	<b>177.044</b>	<b>98,84</b>
Despesas gerais e administrativas		(59.081)	(77.063)	(91.837)	(82.694)	(23.613)	39,97
Despesas com vendas		(33.430)	(36.595)	(38.798)	(50.896)	(17.466)	52,25
Despesas com pessoal		(91.265)	(90.931)	(88.940)	(99.816)	(8.551)	9,37
Outras receitas / (despesas) operacionais		7.199	5.358	13.397	3.531	(3.668)	(50,95)
Outras receitas / (despesas) não operacionais		54.672	-	-	-	(54.672)	(100,00)
<b>Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		<b>57.208</b>	<b>2.530</b>	<b>61.654</b>	<b>126.282</b>	<b>69.074</b>	<b>120,74</b>
Resultado financeiro		(10.912)	(14.100)	(18.346)	(17.512)	(6.600)	60,48
<b>Lucro antes dos impostos</b>		<b>46.296</b>	<b>(11.570)</b>	<b>43.308</b>	<b>108.770</b>	<b>62.474</b>	<b>134,95</b>
Imposto de renda e contribuição social		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>		<b>46.296</b>	<b>(11.570)</b>	<b>43.308</b>	<b>108.770</b>	<b>62.474</b>	<b>134,95</b>

#### 1.3.1. Receita líquida de vendas

**Definição:** Esse grupo apresenta todas as receitas operacionais (vendas/serviços) deduzidas dos respectivos impostos, devoluções e outros abatimentos.



RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Receita Bruta	1.060.248	897.200	1.159.100	1.482.020	421.772	39,78
(-) Deduções	(271.489)	(270.472)	(315.684)	(379.815)	(108.326)	39,90
<b>TOTAL</b>	<b>788.759</b>	<b>626.728</b>	<b>843.416</b>	<b>1.102.205</b>	<b>313.446</b>	<b>39,74</b>

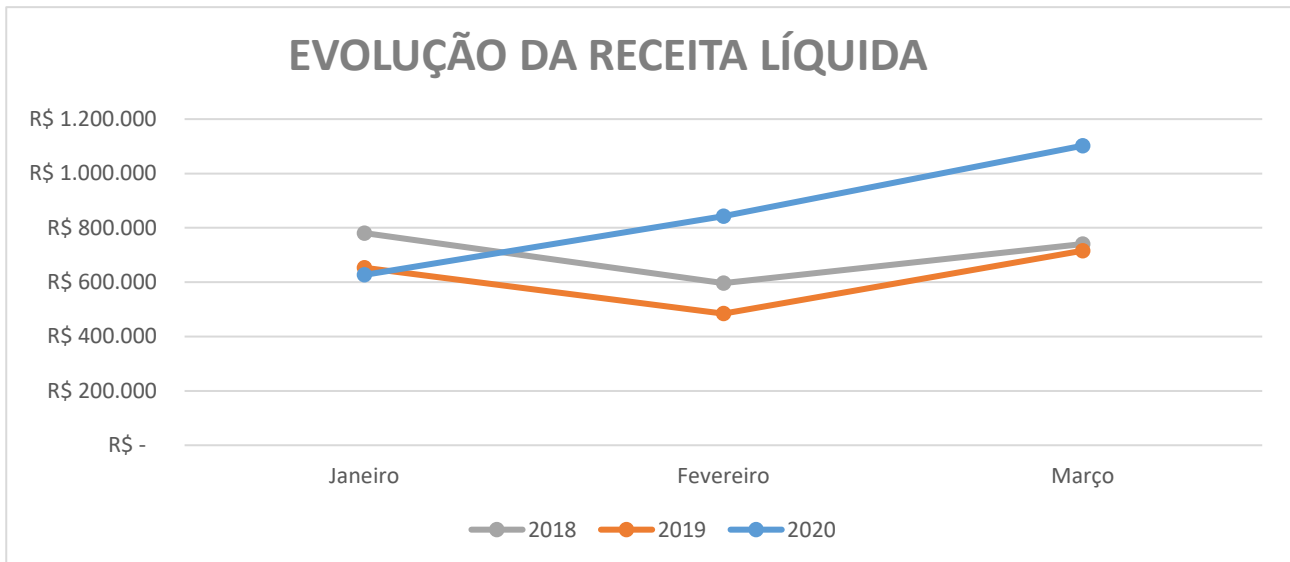
**Análise:** A rubrica “Receita líquida de vendas” registrou aumento de 40%, equivalente a R\$ 313 mil. Em março de 2020 apresentou o montante de **R\$ 1.102 mil**.

Quando comparado com os mesmos meses dos anos anteriores, 2018 e 2019, nota-se também crescimento no acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DA RECEITA LIQUIDA DE VENDAS							
	2018	2019	2020	Variação 2018 - 2020		Variação 2019 - 2020	
Mês	R\$	R\$	R\$	R\$	%	R\$	%
Janeiro	780.924	653.504	626.728	(154.196)	(19,75)	(26.776)	(4,10)
Fevereiro	596.557	484.247	843.416	246.859	41,38	359.169	74,17
Março	740.110	715.836	1.102.205	362.095	48,92	386.369	53,97
<b>ACUMULADO</b>	<b>2.117.591</b>	<b>1.853.587</b>	<b>2.572.349</b>	<b>454.758</b>	<b>21,48</b>	<b>718.762</b>	<b>38,78</b>

**Análise:** A receita líquida de vendas evolui acumuladamente nos anos de 2018, 2019 e 2020. Houve crescimento de 21% na comparação entre os anos de 2018 e 2020, equivalente a R\$ 455 mil, e crescimento de 39% na comparação entre os anos de 2019 e 2020, equivalente a R\$ 719 mil.

A Recuperanda apresentou de janeiro para março de 2020 crescimento constante, enquanto de janeiro para março de 2018 e 2019 apresentou variação em sua receita líquida, conforme gráfico a seguir:



### 1.3.2. Custos

**Definição:** “Custos” são os gastos de fabricação/compra de mercadorias (gastos de produção), incluindo matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens da fábrica e demais despesas diretamente relacionadas à produção.

CUSTOS						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Custo dos produtos vendidos	(609.646)	(424.967)	(575.584)	(746.048)	(136.402)	22,37
<b>TOTAL</b>	<b>(609.646)</b>	<b>(424.967)</b>	<b>(575.584)</b>	<b>(746.048)</b>	<b>(136.402)</b>	<b>22,37</b>

**Análise:** A rubrica “Custos” apresentou aumento de 22%, equivalente a R\$ 136 mil, alcançando o montante de **R\$ 746 mil** em março de 2020.

A relação “Custo/Receita” não está linear em todo o período analisado, apresentando maior variação no mês de dezembro de 2019, conforme quadro apresentado abaixo:

CUSTO SOBRE A RECEITA						
Rubricas	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%

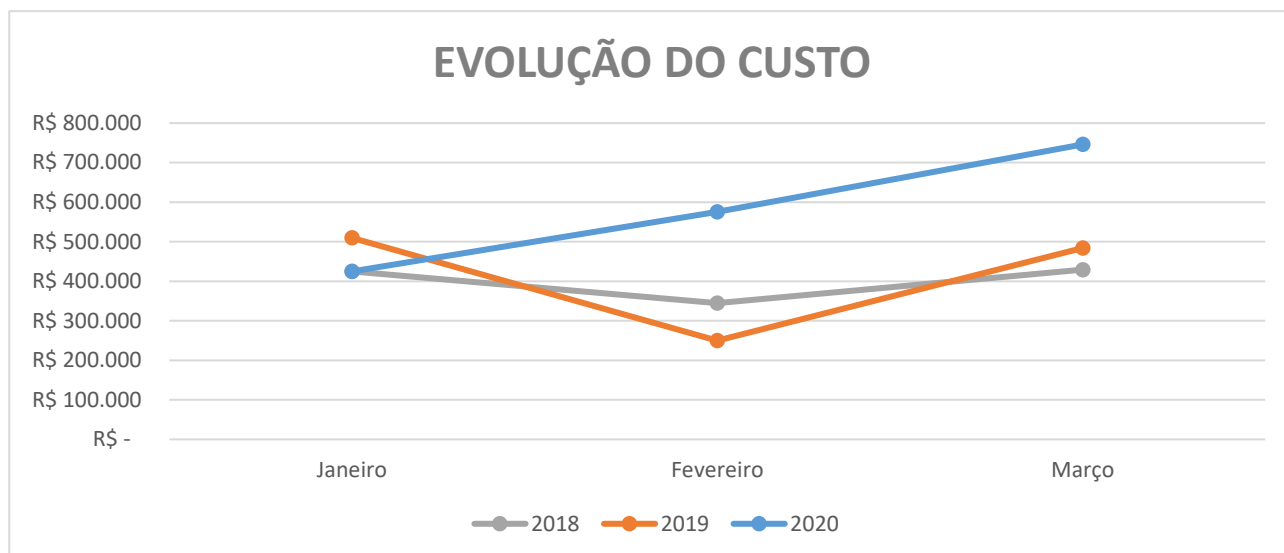
Receita	788.759	626.728	843.416	1.102.205	313.446	39,74
Custo dos produtos vendidos	(609.646)	(424.967)	(575.584)	(746.048)	(136.402)	22,37
<b>Fórmula</b>	%	%	%	%	%	%
<b>(CUSTO/RECEITA) x 100</b>	<b>77</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>-9,60</b>	<b>(12,43)</b>

Quando comparada a evolução acumulada do custo com os mesmos meses dos anos anteriores, 2018 e 2019, nota-se crescimento no acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO CUSTO							
	2018	2019	2020	Variação 2018 - 2020		Variação 2019 - 2020	
<i>Mês</i>	R\$	R\$	R\$	R\$	%	R\$	%
Janeiro	424.566	509.605	424.967	401	0,09	(84.638)	(16,61)
Fevereiro	344.670	249.750	575.584	230.914	67,00	325.834	130,46
Março	429.319	484.092	746.048	316.729	73,77	261.956	54,11
<b>ACUMULADO</b>	<b>1.158.555</b>	<b>1.243.447</b>	<b>1.746.599</b>	<b>588.044</b>	<b>50,76</b>	<b>503.152</b>	<b>40,46</b>

**Análise:** Houve aumento de 51% na comparação entre os anos de 2018 e 2020, equivalente a R\$ 588 mil, e aumento de 40% na comparação entre os anos de 2019 e 2020 equivalente a R\$ 503 mil. Em março de 2020, no período de janeiro a março, tem-se o montante acumulado de R\$ **1.747 mil**

A Recuperanda apresentou aumento constante nos seus custos de janeiro para março de 2020. Em janeiro para março dos anos de 2018 e de 2019 apresentou variação irregular, com o mesmo padrão do movimento apresentado no gráfico de evolução da receita líquida, conforme gráfico a seguir:



Por fim, a proporção dos custos acumulados sobre a receita acumulada foi linear em 2019 e 2020, como apresentado abaixo:

CUSTO ACUMULADO SOBRE A RECEITA ACUMULADA							
Rubricas	2018	2019	2020	Variação 2018 - 2020		Variação 2019 - 2020	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%	R\$	%
Receita acumulada	1.336.667	1.853.587	2.572.349	1.235.682	92,45	718.762	38,78
Custo acumulado	(773.989)	(1.243.447)	(1.746.599)	(972.610)	125,66	(503.152)	40,46
<b>Fórmula</b>	%	%	%	%	%	%	%
<b>(CUSTO AC./RECEITA AC.) x 100</b>	<b>58</b>	<b>67</b>	<b>68</b>	<b>9,99</b>	<b>17,26</b>	<b>0,82</b>	<b>1,22</b>

### 1.3.3. Lucros/Prejuízos acumulados do exercício

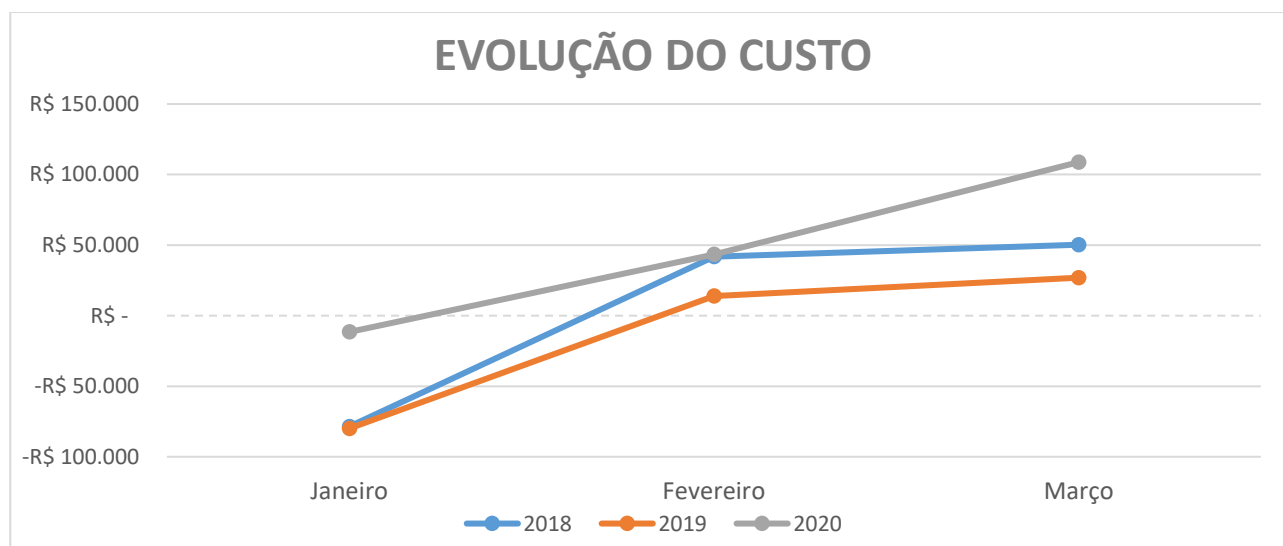
Quando comparado a evolução acumulada do lucro/prejuízo do exercício com os mesmos meses dos anos anteriores, 2018 e 2019, nota-se um crescimento no acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO							
Mês	2018	2019	2020	Variação 2018 - 2020		Variação 2019 - 2020	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%	R\$	%
Janeiro	(78.577)	(79.951)	(11.570)	67.007	(85,28)	68.381	(85,53)

Fevereiro	41.696	13.814	43.308	1.612	3,87	29.494	213,51
Março	50.272	26.908	108.770	58.498	116,36	81.862	304,23
<b>ACUMULADO</b>	<b>13.391</b>	<b>(39.229)</b>	<b>140.508</b>	<b>127.117</b>	<b>949,27</b>	<b>179.737</b>	<b>(458,17)</b>

**Análise:** A rubrica “Lucros/Prejuízo acumulados do exercício” apresentou crescimento de R\$127 mil quando comparado os anos de 2018 e de 2020. Entre 2019 e 2020, passou de um resultado com prejuízo para um resultado com lucro. Já em março de 2020 registrou o lucro acumulado de **R\$ 141 mil**.

A seguir a evolução do lucro/prejuízo nos meses de janeiro a março dos anos de 2018, 2019 e 2020:



## 2. Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC

**Definição:** “Demonstração do Fluxo de Caixa” é representada pela entrada de todo dinheiro recebido em caixa, bem como a saída, em determinado período.

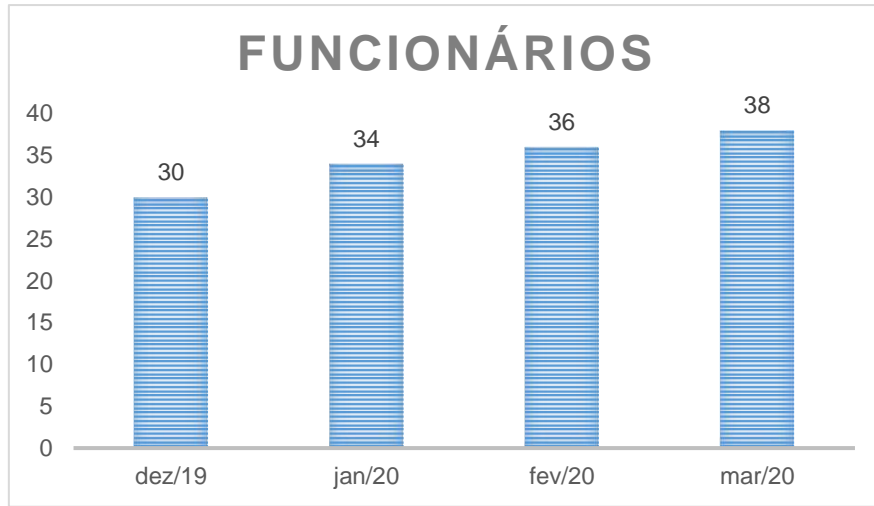
<b>DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA PROJETADO</b>						
<i>Rubricas</i>	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	<b>Variação</b>	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>						
Valores recebidos de clientes	1.037.448	870.667	617.945	1.075.095	37.647	3,63
Valores pagos a salários	(80.126)	(89.880)	(88.112)	(101.966)	(21.840)	27,26
Valores pagos a representantes comerciais	-	(13.500)	-	(28.294)	(28.294)	-
Despesas produção	(33.994)	(22.612)	(32.135)	(24.943)	9.051	(26,63)
Despesas administrativas	(15.784)	(11.030)	(13.580)	20.601	36.385	(230,52)
Despesas comerciais	(4.941)	(2.039)	(2.093)	(2.002)	2.939	(59,48)
Despesas com taxas e emolumentos	(1.546)	(354)	(2.064)	(1.482)	64	(4,14)
Valores pagos a matéria prima	(545.878)	(519.412)	(807.708)	(1.047.194)	(501.316)	91,84
Valores pagos a energia elétrica	(37.827)	(57.760)	-	(35.695)	2.132	(5,64)
Valores pagos a telefonia	(416)	(702)	(702)	(658)	(242)	58,17
Valores pagos a água e esgoto	(102)	(74)	(74)	-	102	(100,00)
Valores pagos a frete	(22.047)	(20.327)	(17.715)	(21.499)	548	(2,49)
Valores pagos a combustível	(4.277)	(3.492)	(3.560)	(4.188)	89	(2,08)
Tributos e emolumentos	(7.329)	(3.462)	(3.209)	(743)	6.586	(89,86)
Outros recebimentos (pagamento) líquidos	6.542	6.928	13.133	2.086	(4.456)	(68,11)
<b>Caixa líquido usados nas atividades operacionais</b>	<b>289.723</b>	<b>132.951</b>	<b>(339.874)</b>	<b>(170.882)</b>	<b>(460.605)</b>	<b>(158,98)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>						
Empréstimos tomados/pagos	(217.480)	(58.998)	554.015	(29.293)	188.187	(86,53)

Juros pagos	(10.216)	(13.415)	(17.656)	(16.830)	(6.614)	64,75
Encargos bancários	(697)	(686)	(690)	(683)	14	(1,95)
<b>Caixa líquido usados nas atividades de financiamento</b>	<b>(228.392)</b>	<b>(73.099)</b>	<b>535.669</b>	<b>(46.806)</b>	<b>181.586</b>	<b>(79,51)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>						
Compras de imobilizado - Máquinas, Equipamentos e peças	(3.792)	(4.432)	(6.394)	(11.882)	(8.091)	213,39
Compras de imobilizado - Clichéria	(20.416)	(3.690)	(655)	(1.998)	18.418	(90,21)
<b>Caixa líquido usados nas atividades de investimentos</b>	<b>(24.208)</b>	<b>(8.122)</b>	<b>(7.049)</b>	<b>(13.880)</b>	<b>10.328</b>	<b>(42,66)</b>
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	37.122	51.730	188.746	(231.568)	(268.690)	(723,81)
<b>Início do período</b>	<b>4.036</b>	<b>41.158</b>	<b>92.888</b>	<b>281.634</b>	<b>277.598</b>	<b>6877,70</b>
(+) Aumento/(Redução)	37.122	51.730	188.746	(231.568)	(268.690)	(723,81)
<b>Fim do período</b>	<b>41.158</b>	<b>92.888</b>	<b>281.634</b>	<b>50.066</b>	<b>8.908</b>	<b>21,64</b>

**Análise:** A Recuperanda demonstrou que estão conciliados os saldos “Caixa e equivalente de caixa no fim do período” no “DFC” com a rubrica “Caixa e equivalentes de caixa”, apresentado no “Ativo”.

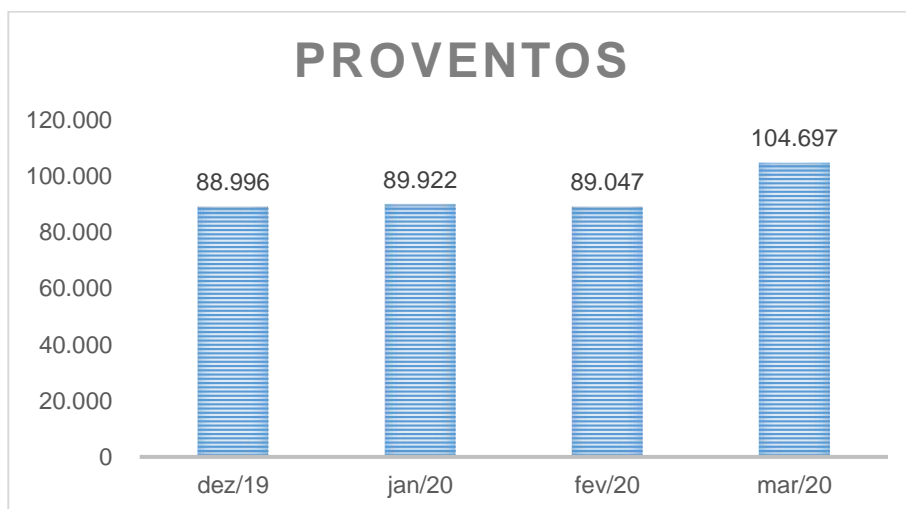
### 3. Colaboradores

#### 3.1. Quadro de Funcionários – CLT



**Análise:** A Recuperanda apresentou aumento de 27% no “Quadro de Funcionários – CLT”. Em março de 2020 mantinha **38 funcionários**.

#### 3.2. Total de Proventos





**Análise:** O pagamento de “Proventos” apresentou aumento de 18%, equivalente a R\$ 16 mil. Em março de 2020 registrou o montante de **R\$ 105 mil**.

### 3.3. Prestadores de Serviços

<b>PRESTADORES DE SERVIÇOS</b>						
<i>Rubricas</i>	12/2019	01/2020	02/2020	03/2020	<b>Variação</b>	
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	%
ACP Equipamentos Industriais Ltda - EPP	-	1.020	-	-	-	-
Antônio Carlos Bernardino	450	-	-	-	(450)	-100,00
Antônio Carlos Palamin Azevedo	-	-	1.500	-	-	-
Antônio Ezequiel Contiero	-	-	1.200	-	-	-
Cambeflex- Pré-Impressão Digital Ltda-	2.585	289	404	1.268	(1.317)	(50,95)
Carvalho Campiolo & Cia Ltda – EPP	78	54	81	109	31	39,74
Cyberweb Networks Ltda – EPP	5	5	-	-	(5)	(100,00)
Ecocenter Soluções Ambientais Ltda Me	1.029	485	1.459	1.330	301	29,25
Embalpac Com. e Serviços Ltda	2.379	-	-	-	(2.379)	(100,00)
Empresa Paulista De Televisão S/A	1.139	1.139	1.025	-	(1.139)	(100,00)
JN Inversores De Frequência Ltda - Me	2.467	508	-	254	(2.213)	(89,70)
Joao Gilberto Amaro	-	1.750	-	-	-	-
Joelma Mendes Jacome Constantino	-	-	-	348	348	-
Julio Guilherme Machado & Cia Ltda- Me	-	-	-	1.294	1.294	-
Leticia Pereira Da Costa	600	600	600	600	-	-
Matrix Manutenção Industrial Ltda - Me	240	-	1.830	7.435	7.195	2998
Nomus Consultoria E Desenvolvimento Em Tecnologia De Gestão	2.200	2.243	2.543	2.543	343	15,59
Opção Comunicação Digital Ltda	228	285	256	256	28	12,28
Rosangela Dos Santos	-	6.750	6.750	6.750	6.750	-
São Francisco Sistemas De Saúde Sociedade Empresarial Limitada	6.426	5.814	5.884	6.726	300	4,67
Silvio Custodio	-	6.750	6.750	6.750	6.750	-
Shockassist Comercio, Instalação E Manutenção de Máquinas Ltda	-	1.790	-	-	-	-
Tercitech Limpeza E Conservação Ltda - ME	-	490	2.043	-	-	-
Thiago Jose De Oliveira	1.260	-	-	-	(1.260)	(100,00)
Valdei Ferreira Constantino- Me	388	-	-	-	(388)	(100,00)
VF De Camargo Soluções Em Tecnologia	575	-	-	-	(575)	(100,00)
Victor Flavio De Camargo	-	575	575	575	575	-
<b>TOTAL</b>	<b>22.049</b>	<b>30.547</b>	<b>32.900</b>	<b>36.238</b>	<b>14.189</b>	<b>64,35</b>

**Análise:** O pagamento de “Prestadores de serviços” aumentou 64%, equivalente a R\$ 14 mil. Em março de 2020 apresentou montante de **R\$ 36 mil**.

#### **4. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal**

**Análise:** A Recuperanda apresentou a certidões da esfera Municipal, Estadual e Federal constando como positivas com efeitos de negativas.

#### **5. Considerações Finais**

##### **5.1.1. Conclusão sobre situação econômico-financeira**

Após análise dos documentos e informações contábeis, financeiras e econômicas apresentadas pela Recuperanda, destaca-se os seguintes pontos relevantes:

A Recuperanda apresentou, na comparação entre janeiro a março de 2018 e janeiro a março de 2020, crescimento de R\$ 455 mil no acumulado da receita líquida de vendas, enquanto, na comparação entre janeiro a março de 2019 e de 2020, apresentou crescimento de R\$ 719 mil. Ou seja, o quadro geral da receita líquida de vendas, considerando janeiro a março dos últimos três anos, é de aumento nas vendas.

A Recuperanda apresentou também, na comparação entre janeiro a março de 2018, 2019 e 2020, aumento natural nos seus custos, acompanhando o crescimento da receita.

A evolução do lucro/prejuízo acumulados nos meses de janeiro a março em cada ano (2018, 2019 e 2020) demonstra uma alternância entre lucro acumulado (2018 e 2020) e prejuízo acumulado (2019).

A Recuperanda se encontra em atividade regular.

## 5.2. Respostas para as solicitações e/ou pendências do RMA anterior

**5.2.1. Imobilizado:** Deverá apresentar o relatório de composição do imobilizado contendo a descrição de cada bem, valor de custo e depreciação acumulada, data de aquisição e taxa de depreciação, bem como a razão contábil da conta de despesa com depreciação do período. **Respostas da Recuperanda:** Foi informado pela Recuperanda que a informação se encontra no processo, devidamente periciado e auditado. Porém, a Recuperanda deverá apresentar relatório de imobilizado atualizado com descrição resumida de cada bem, e ainda com os saldos conciliados constantes no Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2019.

**5.2.2. Proventos:** Deverá justificar a redução no pagamento de proventos no período. **Respostas da Recuperanda:** Foi informado pela Recuperanda que a redução se refere as demissões realizadas em setembro de 2019, passando de 32 para 30 colaboradores.

## 5.3. Solicitação e/ou pendências de documentos adicionais

Os documentos abaixo e suas respectivas explicações deverão ser enviados para o endereço de e-mail: [contabil21@compassojudicial.com.br](mailto:contabil21@compassojudicial.com.br), até 5 (cinco) dias após o protocolo desse Relatório.

**5.3.1. Imobilizado (1.1.3):** Apresentar justificativas para a não variação na rubrica “Depreciação” do Imobilizado. Apresentar também o relatório **atualizado** de composição do

imobilizado, contendo descrição de cada bem, valor de custo e depreciação acumulada, data de aquisição e taxa de depreciação, bem como razão contábil da conta de despesa com depreciação do período.

Sendo o que havia a relatar, encerra-se o presente Relatório de Atividades, ficando à disposição para esclarecimentos.

Ribeirão Preto, 21 de julho de 2020.

**Antônio Tasso Ferreira**  
**CRC 1SP123694/0-7**

**Felipe Barbi Scavazzini**  
**OAB/SP 314.496**

**Mauricio Suriano**  
**OAB/SP 190.293**

**Marília Volpe Zanini Mendes Batista**  
**OAB/SP 167.562**